

WM Datenservice

WM Datenservice	
Fonds-Reporting	
Legende (bezogen auf die alte Rechtslage):	
M-T:	Pflicht-/Mussfeld (nach InvStG): Definition: Liegen die Angaben vollständig vor, handelt es sich um einen transparenten Fonds (Null-Meldungen werden durch ein zweites Feld mitgeteilt) Wird das Feld nicht ausgefüllt bzw. keine Null-Meldung abgegeben, droht steuerliche Intransparenz (Ausnahmen bilden die Felder ED101 und ED112).
K:	Kannfeld (nach InvStG): Definition: Bei Nichtausfüllen droht zwar keine Intransparenz, dafür aber Nachteile z.B. bei der Performance (bestimmte Steuervergünstigungen nach dem InvStG werden nicht gewährt) oder dem Anleger fehlen Steuerdaten beim Ausfüllen der Anlagen KAP, AUS, SO. Ein "K"-Feld kann auch gleichzeitig ein "M"-Feld sein.
M:	Mussfeld (sonstige Gesetze bzw. amtl. Formulare): Definition: Feld ist erforderlich zur ordnungsgemäßen Erstellung von Jahresbescheinigung (Anlage KAP,AUS, SO), Steuerbescheinigung bzw. zur korrekten ZIV-Meldung
O:	operatives Feld: Definition: Feld ist gegebenenfalls erforderlich zur ordnungsgemäßen Erstellung von Ertragsabrechnungen und Erträgnisaufstellungen (Marktanforderung)
a: ausschüttender Fonds t: thesaurierender Fonds kR: keine Relevanz StB: Steuerbescheinigung; JB: Jahresbescheinigung gem. 24c EStG Abr. = Ertragsabrechnung / EA = Erträgnisaufstellung	

		A	t	Altes Recht	Über-gang	Neues Recht
ED007	Ex-Tag	M	M	✓		✓
ED021	zahlbar ab	M	M	✓		✓
ED060	Tag des Zuflusses	M	M	✓		✓
ED020	Register-Tag	O	O	✓		✓
ED078	Ausübungsart (Globalurkunde, Kupon)	O	O	✓		✓
ED017	Kupon-Nr.	O	O	✓		✓
ED051A	Wiederanlagerabatt	O	O	✓		✓
ED052	Wiederanlagerabatt bis	O	O	✓		✓
ED024A	Rumpfgeschäftsjahr/Geschäftsjahr ab	O	O	✓		✓
ED025A	Rumpfgeschäftsjahr/Geschäftsjahr bis	O	O	✓		✓
Ausschüttungsbetrag je Anteil						
ED050	Währung	M	M	✓		✓
ED008A	Barausschüttung inkl. Kapitalrückzahlung	M	M	✓		✓
ED148 M*	Barausschüttung inkl. Kapitalrückzahlung vor Abzug ausländischer Quellensteuer (§ 5 Abs. 1 Nr. 1a) InvStG)	M-T	M-T	✓		✓
ED008E M*	Ausgeschüttete Erträge ohne Kapitalrückzahlung (§ 5 Abs. 1 Nr. 1b) InvStG)	M-T	M-T	✓		✓
ED008G	Ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) aa) InvStG)	K	kR	✓		
EVneu	Ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre getrennt nach einzelnen Geschäftsjahren (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) aa) InvStG)					✓

WM Datenservice

ED008H	Substanzausschüttung Privatvermögen	M	kR	✓		✓ ?
ED073A M*	KEST-Bemessungsgrundlage (deutscher Dividendenanteil); (bei ausländ. Fonds immer 0,00 angeben) (§ 5 Abs. 1 Nr. 1d) bb) InvStG)	M-T	M-T	✓	✓	
EDneu	Bemessungsgrundlage Kapitalertragsteuer (§ 5 Abs. 1 Nr. 1d) InvStG)	M-T	M-T			✓
ED074 M*	KEST-Betrag (bei ausländ. Fonds immer 0,00 angeben) (§ 5 Abs. 1 Nr. 1 e) bb) InvStG)	M-T	M-T	✓	✓	
EDneu	KEST-Bemessungsgrundlage aus inländischen Dividenden (§ 5 Abs. 1 Nr. 1d) InvStG)	M	M			✓
EDneu	KEST-Bemessungsgrundlage aus ausländische Dividenden (§ 5 Abs. 1 Nr. 1d) InvStG)	M	M			✓
EDneu	KEST-Bemessungsgrundlage aus Zinsen (§ 5 Abs. 1 Nr. 1d) InvStG)	M	M			✓
EDneu	Kapitaletragsteuerbetrag (§ 5 Abs. 1 Nr. 1e) InvStG)	M-T	M-T			✓
EV045A M*	ZAST-Bemessungsgrundlage (ohne SolZ) (§ 5 Abs. 1 Nr. 1d) aa) InvStG)	M-T	M-T	✓	✓	
EV045B M*	ZAST-Betrag 30% (ohne SolZ) (§ 5 Abs. 1 Nr. 1e) aa) InvStG)	M-T	M-T	✓	✓	
ED046	ZAST-Betrag 35%	M		✓	✓	
	Teilausschüttung/Teilthesaurierung					
ED134 M* R	Thesaurierung brutto (§ 5 Abs. 1 Nr. 2 i.V.m. Nr. 1b) InvStG)	M-T	M-T	✓		✓
ED134B	Thesaurierung (Zinsanteil) (ausländische Fonds)	O	O	✓	✓	
	Steuerliche Behandlung					
	Zinsen und andere Erträge					
ED112 R	Zinsen u.a. Erträge (ohne Dividenden) / Privatvermögen	M	M	✓		✓
ED113	Zinsen u.a. Erträge (ohne Dividenden) / Betriebsvermögen	M	M	✓		✓
	Dividenden und andere Erträge					
ED100	Steuerpflichtiger Bruttoertrag ohne KEST (20%) u.a. Erträge HEV / Privatvermögen	O	O	✓	✓	
ED102 R	Steuerpflichtiger Bruttoertrag ohne KEST (20%) u.a. Erträge HEV / Betriebsvermögen (ohne Körperschaften)	O	O	✓		✓
ED101	Steuerpflichtiger Bruttoertrag inkl. anrechenbare KEST (20%) u.a. Erträge HEV / Privatvermögen (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) cc) InvStG)	K/M	K/M	✓	✓	
ED103 R	Steuerpflichtiger Bruttoertrag inkl. KEST (20%) u.a. Erträge HEV / Betriebsvermögen (ohne Körperschaften) (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) cc) plus ee) InvStG)	K/M	K/M	✓		✓
ED104	Steuerrelevanter Gesamtertrag / Privatvermögen	O	O	✓	✓	
ED105 R	Steuerrelevanter Gesamtertrag / Betriebsvermögen (ohne Körperschaften)	O	O	✓		✓

WM Datenservice

ED120	Steuerrelevanter Bruttoertrag inkl. anrechenbare KEST (20%) u.a. Erträge HEV / Betriebsvermögen von Körperschaften (§ 5 Abs. 1 Nr. 1 c) dd) InvStG)	K	K	✓		✓
ED048 M*	KöSt-Minderungsbetrag (§ 5 Abs. 1 Nr. 1 h) InvStG)	M-T	M-T	✓		
	Veräußerungsgewinne und besondere Erträge					
ED121	Steuerfreie Veräußerungsgewinne Privatvermögen (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) bb) InvStG)	K	kR	✓	✓	
ED122	Steuerfreie Erträge aus Verkäufen von Bezugsrechten (Privatvermögen) (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) gg) InvStG)	K	kR	✓	✓	
ED123	Steuerfreie Veräußerungsgewinne aus Immobilien (Privatvermögen) (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) hh) InvStG)	K	kR	✓		✓
ED124	Steuerfreie Veräußerungsgewinne im Betriebsvermögen von Körperschaften (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) ff) InvStG)	K	kR	✓		✓
ED125 R	Steuerpflichtiger Veräußerungsgewinn im Betriebsvermögen (ohne Körperschaften) (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) ee) InvStG)	K	kR	✓		✓
	Anrechenbare ausländische Quellensteuer					
ED107	Anrechenbare ausländische Quellensteuer (ohne fiktive Quellensteuer) (Zinsen und Dividenden) (§ 5 Abs. 1 Nr. 1 f) aa) InvStG)	K/M	K/M	✓		✓
ED107A	Anrechenbare ausländische Quellensteuer (ohne fiktive Quellensteuer) (Zinsen)	M	M	✓		✓
ED109	Ausländische Zinserträge	M	M	✓		✓
ED110	Ausländische Dividendenerträge (zu 100% im HEV)	M	M	✓		✓
ED149	Bemessungsgrundlage für ausländische Quellensteuer aus Zinsen	M	M	✓		✓
ED150	Bemessungsgrundlage für ausländische Quellensteuer aus Dividenden (HEV)	M	M	✓		✓
ED126	Ausländische Einkünfte (DBA-Befreiung) (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) ii) InvStG)	K/M	K/M	✓	✓ ?	✓ ?
ED127	Ausländische Erträge mit anrechenbarer Quellensteuer (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) jj) i.V.m. c) kk) InvStG)	K	K	✓		✓
ED128	Ausländische Einkünfte mit Anrechnung fiktiver Quellensteuer (Zinsen und Dividenden) (§ 5 Abs. 1 Nr. 1c) kk) InvStG)	K	K	✓		✓
ED128A	Ausländische Einkünfte mit Anrechnung fiktiver Quellensteuer (Zinsen)	O	O	✓		✓
ED129	Abziehbare ausländische Quellensteuer (§ 5 Abs. 1 Nr. 1f) bb) InvStG)	K/M	K/M	✓		✓
ED130	Fiktiver ausländischer Quellensteuerbetrag (Zinsen und Dividenden) (§ 5 Abs. 1 Nr. 1f) cc) InvStG)	K/M	K/M	✓		✓
ED130A	Fiktiver ausländischer Quellensteuerbetrag (Zinsen)	M	M	✓		✓
ED131 M*	Absetzung für Abnutzung oder Substanzverringerung (§ 5 Abs. 1 Nr. 1g) InvStG)	M-T	M-T	✓		✓

WM Datenservice

ED136	Progressionsvorbehalt *	M	M	✓	✓ ?	✓ ?
-	EU-Zinsrichtlinie					
ED138	Klassifizierung der Forderungen im Fondsvermögen (deutsche Zahlstellen)	M	kR	✓		✓
ED139	Aktueller Prozentsatz der Forderungen im Fondsvermögen (deutsche Zahlstellen)	M	kR	✓		✓
ED140	Periodischer Zinsanteil (absoluter Betrag) (deutsche Zahlstellen)	M	kR	✓		✓
ED138A	Klassifizierung der Forderungen im Fondsvermögen (schweizerische Zahlstellen)	O	kR	✓		✓
ED139A	Aktueller Prozentsatz der Forderungen im Fondsvermögen (schweizerische Zahlstellen)	O	kR	✓		✓
ED140A	Periodischer Zinsanteil (absoluter Betrag) (schweizerische Zahlstellen)	O	kR	✓		✓
ED138C	Klassifizierung der Forderungen im Fondsvermögen (luxemburgische Zahlstellen)	O	kR	✓		✓
ED139C	Aktueller Prozentsatz der Forderungen im Fondsvermögen (luxemburgische Zahlstellen)	O	kR	✓		✓
ED140C	Periodischer Zinsanteil (absoluter Betrag) (luxemburgische Zahlstellen)	O	kR	✓		✓
ED138B	Klassifizierung der Forderungen im Fondsvermögen (österreichische Zahlstellen)	O	O	✓		✓
ED139B	Aktueller Prozentsatz der Forderungen im Fondsvermögen (österreichische Zahlstellen)	O	O	✓		✓
ED140B	Periodischer Zinsanteil (absoluter Betrag) (österreichische Zahlstellen)	O	O	✓		✓
ED143	EU-Quellensteuerbetrag aus periodischem Zinsanteil (österreichische Zahlstellen)	M	M	✓		✓
-	Werbungskosten					
GV259A	Prozentsatz Werbungskosten	M	M	✓	✓	
GV259B	Ermittlungsstichtag	M	M	✓	✓	
	Einlösungstellen					
ED993	Zentraleinlösestelle	O	O	✓		✓
ED994	Zahlstellen	O	O	✓		✓

* **technisches Mussfeld, wenn Angaben zusätzlich zu ED126 gemeldet werden.**